

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) NOTAS DE DESGLOSE

A. NOTAS DE DESGLOSE**I. Notas al Estado de Situación Financiera****1.1.-INTEGRACION DEL SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

FONDOS FIJOS	0.00	FONDO DE CAJA CHICA
--------------	------	---------------------

CUENTAS MANEJO RECURSO FEDERAL

BANORTE 0685903726	205,285.45	CUENTA ESPECIFICA PARA MANEJO DE FONDO PROMEP
BANORTE 0811021755	502,482.79	CUENTA DISPERSORA RECURSO FEDERAL
BANORTE 0254839623	5,451.68	PROFOCIE 2014
BBVA BANCOMER 0103140288	100.00	CUENTA PUETE PROFOCIE 2015

CUENTAS MANEJO RECURSO ESTATAL

BANORTE 36380	1,438.30	CUENTA DISPERSORA PARA PAGO DE NOMINA
BANORTE 36371	37,455.40	CUENTA CONCENTRADORA DE SUBSIDIOS X CONVENIO
BANORTE 36399	1,969.46	CUENTA CONCENTRADORA DE INGRESOS PROPIOS
BANORTE 0684809791	7,282.69	CUENTA DISPERSORA RECURSO ESTATAL
SANTANDER 65504974470	14,412.50	CUENTA PUENTE COMPENSACIONES DEL EDO.
SANTANDER 65504974484	59,736.24	CUENTA PUENTE PARA SUBSIDIO DE IMP. DE COMPENSACIONES DEL EDO

TOTAL	835,614.51
-------	------------

1.2.-DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES

En el caso de las contribuciones se trata de un saldo de un pago en exceso de isr sobre salarios que proviene del ejercicio 2010, por lo cual es recuperable.

Tratándose de los deudores son 100% recuperables y se están realizando la gestión para realizar la recuperación

1.3.- BIENES DISPONIBLES PARA SU TRANSFORMACION O CONSUMO

NO APLICA

1.4.- INVERSIONES FINANCIERAS

Existe un fideicomiso registrado con numero F/409041-1 en la institución bancaria denominada BBVA BANCOMER por un monto de 11'279,176.00 dando cumplimiento a las reglas de operación de este tipo de recurso federal.

1.5- BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES

Mobiliario y Equipo de Administración	538,286.01
Maquinaria otros equipos y herramienta	348,984.83
Equipo de Transporte	109,620.00
Software	203,000.00
Licencias	297,395.86
TOTAL	1,497,286.70

Las inversiones realizadas son en su mayoría adquisiciones hechas con recursos de FODOEES Y PROMEP, recursos federales que sirven de apoyo a la inversion en infraestructura.

1.6.- ESTIMACIONES Y DETERIOROS

Existe un registro de bajas de bienes por un importe total de 635,883.42 el cual se realizo con apego a lo dispuesto en las reglas especificas de valoración del patrimonio emitidas por el Concejo de Armonización Contable en su numeral 9

1.7.- OTROS ACTIVOS

NO APLICA

1.8.- PASIVO

Los pasivos registrados son a corto plazo y solventables en un periodo no mayor a 90 dias.

M.E. SONJA MERCADO RODRIGUEZ
RECTORA



M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA
GALLEGOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

II. Notas al Estado de Actividades**2.1.- DESGLOSE DE LA RECAUDACION DE LOS DERECHOS****DERECHOS POR PRESTACION DE SERVICIOS**

INSCRIPCION	153,600.00
COLEGIATURA	626,140.00
EXAMEN DE SELECCION	38,000.00
TRANSPORTE ESCOLAR	-
CURSOS	-
LIBROS	-
CONSTANCIAS	12,980.00
KARDEX	4,200.00
CURSO DE NIVELACION	-
EXPEDICION DE CREDENCIAL	15,500.00
CERTIFICADO PARCIAL DE ESTUDIOS	-
TITULO PROFESIONAL NIVEL LICENCIATURA	132,000.00
CEDULA PROFESIONAL NIVEL LICENCIATURA	44,000.00
CERTIFICADO DE ESTUDIOS	19,500.00
CONSTANCIA DE LIBERACION DE SERVICIO SOCIAL	15,800.00
ACTA DE EXENCION DE EXAMEN PROFESIONAL	19,500.00
SUMA	1,081,220.00

Estos ingresos son derivados de las actividades propias de la institución, sin embargo por ser un derecho cobrado y estar dispuesto en una ley fiscal, se tiene la obligación de concentrar a través de la Secretaria de Finanzas, consideramos la importancia de reflejar esta recaudación, como un dato informativo en cuentas de orden y mostrar su comportamiento en estas cifras. Por no considerarse un ingreso del organismo no afecta los resultados de las operaciones del mismo.

2.2.-DESGLOSE DE LA PERCEPCION DE LOS SUBSIDIOS

CONVENIOS	
PROFOCIE	11,279,176.00
TRANSF. ASIGN. SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	
SUBSIDIO FEDERAL	8,654,112.00
SUBSIDIO ESTATAL	8,466,257.68
SUMA	17,120,369.68

Estos ingresos se derivan del convenio de colaboración financiera Estado-Federación

2.3.- OTROS INGRESOS

Otros Ingresos y Beneficios Varios	62.10
------------------------------------	-------

2.4.-GASTOS Y OTRAS PERDIDAS

Remuneraciones al personal de carácter permanente	3,237,120.10	18%
Remuneraciones adicionales y especiales	6,803,876.32	38%

Estas dos cuentas son las más representativas y la primera de ellas refleja el monto total ejercido por el pago de salarios base
la segunda agrupa los pagos de compensaciones de sueldos y salarios de empleados y funcionarios de la institución
Las demás cuentas no exceden un 10% del monto total de los gastos y otras perdidas

M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ
RECTORA



M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA
GALLEGOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

III. Notas al Estado de Variaciones a la Hacienda Pública/Patrimonio

Existe una modificación al saldo del patrimonio contribuido el cual corresponde a la donacion de la obra de habilitación del estacionamiento del edificio de la universidad.

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo

Concepto	2015	2014
Efectivo en Bancos – Tesorería	835,614.51	2'650,112.35
Efectivo en Bancos- Dependencias	0	0
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	0	0
Fondos con afectación específica	0	0
Depósitos de fondos de terceros y otros	0	0
Total de Efectivo y Equivalentes	835,614.51	2'650,112.35

Existe un registro de bajas de bienes por un importe total de 635,883.42 el cual se realizo con apego a lo dispuesto en las reglas específicas de valoración del patrimonio emitidas por el Concejo de Armonización Contable en su numeral 9

	20XN	20XN-1
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	X	X
<i>Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.</i>		
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Partidas extraordinarias	0	0

4.1. ADQUISICION DE ACTIVOS FIJOS

Mobiliario y Equipo de Administración	538,286.01
Maquinaria otros equipos y herramienta	348,984.83
Equipo de Transporte	109,620.00
Software	203,000.00
Licencias	297,395.86
SUMA	1,497,286.70

M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ
RECTORA



M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA
GALLEGOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA

V.- CONCILIACION ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTALES Y CONTABLES ASI COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

CONCILIACION DE INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES

1. Ingresos Presupuestarios		28,399,646
2. Más ingresos contables no presupuestarios		62
Incremento por variación de inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Disminución del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros ingresos contables no presupuestarios	62	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		-
Productos de capital		
Aprovechamientos capital		
Ingresos derivados de financiamientos		
Otros ingresos presupuestarios no contables		
4. Ingresos Contables (4 = 1 + 2 - 3)		28,399,608

CONCILIACION ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

1. Total de egresos (presupuestarios)		18,703,123
2. Menos egresos presupuestarios no contables		1,497,287
Mobiliario y equipo de administración	538,286	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo		
Equipo e instrumental médico y de laboratorio		
Vehículos y equipo de transporte	114,555.80	
Equipo de defensa y seguridad		
Maquinaria, otros equipos y herramientas	344,049.03	
Activos biológicos		
Bienes inmuebles		
Activos intangibles	500,396	
Obra pública en bienes propios		
Acciones y participaciones de capital		
Compra de títulos y valores		
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos		
Provisiones para contingencias y otras erogaciones especiales		
Amortización de la deuda pública		
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)		
Otros Egresos Presupuestales No Contables		
3. Más gastos contables no presupuestales		635,883
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones		
Provisiones		
Disminución de inventarios		
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia		
Aumento por insuficiencia de provisiones		
Otros Gastos		
Otros Gastos Contables No Presupuestales	635,883	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		17,841,720

B. NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

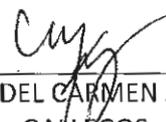
Ley de Ingresos	
Ley de Ingresos Estimada	21,010,338.02
Ley de Ingresos por Ejecutar	3,889,968.34
Modificaciones a la Ley de Ingresos Estimada	11,279,176.00
Ley de Ingresos Devengada	28,522,134.55
Ley de Ingresos Recaudada	28,307,331.32

Presupuesto de Egresos	
Presupuesto de Egresos Aprobado	21,010,338.02
Presupuesto de Egresos por Ejercer	13,577,963.95
Modificaciones al Presupuesto de Egresos Aprobado	11,279,176.00
Presupuesto de Egresos Comprometido	18,748,633.93
Presupuesto de Egresos Devengado	18,703,123.01
Presupuesto de Egresos Ejercido	18,518,475.40
Presupuesto de Egresos Pagado	18,515,343.40

M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ
 RECTOR




M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA
 GALLEGOS
 DIRECTORA ADMINISTRATIVA



C. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los estados financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los usuarios de la misma, al congreso y a los ciudadanos

El objetivo de este documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que se consideraron en la elaboración de los mismos para su mayor comprensión.

2. Panorama Económico y financiero

Los recursos financieros otorgados a la institución son los necesarios para su funcionamiento mas no para su crecimiento, por tal motivo la toma de decisiones en cuanto a la proyección de un crecimiento estaria sujeta a el incremento en la aplicación de los recursos financieros.

3. Autorización e Historia

La universidad Politécnica de la Región Ribereña fue creada mediante decreto gubernamental el día 15 de julio de 2009

A la fecha no ha sufrido cambios en su estructura

4. Organización y objeto social

Impartir educación superior en los niveles de licenciatura, especialización, maestría, doctorado, así como cursos de actualización en sus diversas modalidades, incluyendo educación a distancia para preparar profesionales con una sólida formación científica, tecnológica y en valores, conscientes del contexto nacional e internacional, en lo económico, político, social, del medio ambiente y cultural

El ejercicio fiscal de la información financiera corresponde a 2015

La institución es un Organismo Publico Descentralizado del Gobierno del Estado de Tamaulipas, creado por decreto. Sus obligaciones fiscales son como Persona Moral con fines no lucrativos y prácticamente funge como retenedor.

Su Estructura orgánica es en el siguiente orden:

Junta Directiva
Rector(a)
Director Académico
Director Administrativo
Director Jurídico
Subdirector de Planeación y Evaluación
Jefe de Departamento
Jefe de Oficina

5. Base de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros fueron preparados en base a la normatividad emitida por el CONAC, sus activos no circulantes en una base a valor histórico, hasta que se emitan las reglas para la valoración de este tipo de activos. Se tomaron en cuenta los Postulados Básicos y el registro y reconocimiento de sus gastos e ingresos en base al devengado.

6. Políticas de contabilidad significativas**7. Posición en moneda extranjera y protección de riesgo cambiario****8. Reporte analítico del Activo****9. Fideicomisos, mandatos y análogos****10. Reporte de la recaudación****11. Información sobre la deuda y reporte analítico de la deuda pública****12. Calificaciones otorgadas****13. Procesos de mejora****14. Información por segmentos****15. Eventos posteriores al cierre**

La junta de gobierno no ha sesionado posterior al cierre del ejercicio 2015, por tal motivo no se ha sometido a aprobación los estados financieros ni la cuenta pública, en próxima sesión se llevara a cabo su presentación para aprobación.

16. Partes relacionadas**17. Responsabilidad sobre la presentación razonable de los Estados Financieros**

M.E. SONIA MERCADO RODRIGUEZ
RECTORA



M.C.A. MA. DEL CARMEN AMEZQUITA
GALLEGOS
DIRECTORA ADMINISTRATIVA